

Bilaga 3. Internkontrollplan utbildningsnämnden 2017

Område	Kontrollpunkt	Särskilt identifierad risk	Periodicitet	Ansvarig för kontrollen	Finns incidenthantering och rutinbeskrivning
Delegationsordningen	1. Överensstämmer med lagstiftning	Ny lagstiftning	En gång per år	Enhetschef	Nej
Vidaredelegation	1. Delegaten fattar beslutet 2. Besluten delges nämnden 3. Ärenden/beslut registreras	Se kontrollpunkter	Kontinuerligt	Controller	Nej
Nämndbeslut	1. Verkställs 2. Expedieras	Se kontrollpunkt	Var tredje månad	Enhetschef	Ja
Redovisning och upphandling	1. Attestrutiner 2. Avtalstrohet 3. Dokumentation vid direktupphandling 4. Tillförlitlighet av utbetalningar kopplat till försystem 5. Korrekt kontering	1. Mottagningsattest av den som beställt 2. Kontroll mot avropade avtal och avtalssumma 3. Se kontrollpunkt 4. Rimlighet för månatliga checkutbetalningar	Vid varje beslutsattest	Controller	Ja
Kundvalssystem	1. Köregler i förskolan 2. Förskolegaranti 3. Tillgång matchar efterfrågan på skolplatser	1. Att inte anordnarna följer reglerna. 2. Att garantin inte uppfylls 3. Se kontrollpunkt	En gång per år Månatligen En gång per år	Expert Expert Expert	Ja
Mutor och bestickning	Anställda tar emot mutor	Anställda känner inte till regelverket	En gång om året samt vid nyanställning	Enhetschef och controller	Ja
Uppföljning och utvärdering av verksamheterna	Deltagande i nämndens uppföljningar och utvärderingar	Att anordnarna inte deltar	Vid varje uppföljning och utvärdering	Utvärderings-expert	Ja